

EXPERTISE COMPTABLE

CONSEIL & STRATÉGIE

COMMISSARIAT AUX COMPTES

SARL A.M.B.

COMPTES ANNUELS AU 30/09/2024

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code générale des impôts)

Désignation de l'entreprise : SARLA.M.B.			Durée de l'exercice en nombre de mois * : 12					
Adresse de l'entreprise : 47 Rue de L Europe 85220 COEX			Durée de l'exercice précédent * : 12					
Numéro SIRET * 90125073800019			Néant ☐ *					
			Exercice N clos le, 30/09/2024		Exercice N-1 clos le, 30/09/2023			
			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
					Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)			AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement *	AB	1 072	AC	680	392	607
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	2 675	AG	682	1 993	
		Fond commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Immobilisations corporelles	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	321 519	AS	78 027	243 492	267 916
		Autres immobilisations corporelles	AT	66 387	AU	19 402	46 985	21 395
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	Immobilisations Financières (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	70	CV		70	70
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	5 183	BI		5 183	4 805
Total (II)		BJ	396 906	BK	98 790	298 115	294 794	
ACTIF CIRCULANT	Stocks *	Matières premières, approvisionnements	BL	344 770	BM		344 770	179 466
		En cours de production de biens	BN	11 354	BO		11 354	
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
	Créances	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	150 856	BY		150 856	129 148
		Autres créances (3)	BZ	19 492	CA		19 492	31 483
	Divers	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres.....)	CD		CE			
	Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	56 884	CG		56 884	39 912
		Charges constatées d'avance (3) *	CH	10 414	CI		10 414	25 139
Total (III)		CJ	593 770	CK		593 770	405 149	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW						
Primes de remboursement des obligations (V)		CM						
Ecart de conversion actif (VI)		CN						
Total général (I à VI)		CO	990 676	1A	98 790	891 885	699 943	
Renvoi : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code générale des impôts)

Désignation de l'entreprise : SARLA.M.B. Néant ☐ *

						Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :10.000.....)					DA	10 000	10 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...					DB			
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence				EK		DC		
	Réserve légale (3)					DD	1 000	100	
	Réserves statutaires ou contractuelles					DE			
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours				B1		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *				EJ		DG	31 360	
	Report à nouveau					DH		1 885	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)					DI	32 069	30 375	
	Subventions d'investissement					DJ			
	Provisions réglementées *					DK			
	TOTAL (I)					DL	74 429	42 360	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs					DM			
	Avances conditionnées					DN			
	TOTAL (II)					DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques					DP			
	Provisions pour charges					DQ			
	TOTAL (III)					DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles					DS			
	Autres emprunts obligataires					DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)					DU	280 332	286 142	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs				EI		DV	138 000	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					DW	10 538		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés					DX	145 956	110 902	
	Dettes fiscales et sociales					DY	69 702	58 608	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					DZ			
	Autres dettes					EA	169 519	63 930	
compte régul.	Produits constatés d'avance (4)					EB	3 409		
TOTAL (IV)					EC	817 456	657 582		
Ecarts de conversion passif * (V)					ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)					EE	891 885	699 943		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital				1B			
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			1C			
			Écart de réévaluation libre			1D			
			Réserve de réévaluation (1976)			1E			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *				EF			
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an				EG	592 781	416 399	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

I - FAITS CARACTÉRISTIQUES

Aucun fait caractéristique sur l'exercice.

II - PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

2.1 - Principes généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en presumant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

2.2 - Méthode d'évaluation

2.2.1 - Immobilisations incorporelles

Les brevets et licences sont inscrits en immobilisations incorporelles et amortis sur une durée de vie moyenne de 1 an.

Fonds de commerce créé

2.2.2 - Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations qui est en général :

- constructions : linéaire ou dégressif sur 20 ans
- installations techniques matériel et outillage : linéaire sur 5 à 10 ans
- mobilier : linéaire entre 1 et 10 ans
- matériel de transport : linéaire entre 2 et 5 ans
- agencements : linéaire sur 10 ans
- matériel de bureau et informatique : linéaire ou dégressif de 1 à 4 ans.



2.2.3 - Immobilisations financières

Les titres de participation, les créances rattachées aux participations, les prêts, dépôts et cautionnements et autres créances immobilisées sont comptabilisés à leur coût historique. Si la valeur d'usage ou la valeur du marché est inférieure au coût historique, une dépréciation est constatée.

2.2.4 - Stocks, en cours et produits finis

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix connu. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les travaux en cours sont valorisés au coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels est constituée.

2.2.5 - Créances

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale. Les créances douteuses ont été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

2.2.6 - Engagement en matière de retraite

La société n'a constitué aucune provision au titre des indemnités de départ en retraite à verser aux salariés en fin de carrière compte tenu du caractère non significatif.

III - COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT

3.1 - Notes sur le bilan actif

3.1.1 - État de l'actif immobilisé

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :



Libellés	Début d'exercice	Acquisitions	Cessions	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	1 072	2 675		3 747
Immobilisations corporelles	339 165	48 741		387 906
Immobilisations financières	4 875	400	23	5 253
TOTAL	345 112	51 816	23	396 906

3.1.2 - État des amortissements

Les variations des amortissements se présentent de la façon suivante :

Libellés	Valeur brute début de l'exercice	Dotations	Reprises	Valeur brute fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	465	896		1 361
Immobilisations corporelles	49 853	47 576		97 429
TOTAL	50 318	48 472		98 790

3.1.3 - État des créances sur actif circulant et immobilisé à la clôture de l'exercice

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 185 945 € et le classement par échéance s'établit comme suit :



	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	5 183		5 183
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	150 856	150 856	
Autres	19 492	19 492	
Groupe			
Charges constatées d'avance	10 414	10 414	
TOTAL	185 945	180 763	5 183
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

3.1.4 - Comptes de régularisation

Ils sont répartis dans les postes suivants :

- Clients produits non facturés
- Charges constatées d'avance

10 414

TOTAL

10 414

3.2 - Notes sur le bilan passif

3.2.1 - Capitaux propres

3.2.1.1 - Capital social

Le capital social est composé de 10 000 actions, d'une valeur de 1,00 €.



3.2.1.2 - Variation des capitaux propres

Montant des capitaux propres au 30/09/2023 avant résultat (hors subventions d'investissements et provisions réglementées)		11 985
Résultat de l'exercice précédent (2023)	30 375	
Montant à affecter aux capitaux propres	30 375	
- réserve légale		900
- autres réserves		31 360
- report à nouveau		-1 885
Autres mouvements des capitaux propres		
- primes d'émission, de fusion		
- augmentation du capital		
- autres (à détailler)		
Montant des capitaux propres au 30/09/2024 avant résultat		42 360
- résultat de l'exercice		32 069
Montant des capitaux propres au 30/09/2024 après résultat		74 429

3.2.2 - État des échéances des dettes

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 817 456 €. Il comprend à hauteur de 418 332 €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

- à un an au plus	177 148
- à plus d'un an et cinq ans au plus	186 720
- à plus de cinq ans	54 463

Toutes les autres dettes d'un montant de 399 125 € ont une échéance inférieure à un an.

3.2.3 - État des provisions

Néant.

3.2.4 - Frais de recherche et de développement

Néant.



3.2.5 - Charges à payer

- Intérêts courus à payer	166
- Fournisseurs factures non parvenues	2 024
- Personnel charges à payer	12 872
- Organismes sociaux charges à payer	5 386
- État charges à payer	3 377

TOTAL	23 823
--------------------	---------------

3.2.6 - Composition du capital social

Élément	Nombre	Valeur nominale
1. actions / parts sociales composant le capital social du début de l'exercice	10 000	1,00
2. actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
3. actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4. actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	10 000	1,00

3.3 - Notes sur le compte de résultat

3.3.1 - Ventilation de l'effectif moyen

Nature	30/09/2023	30/09/2024
- Gérant	1	1
- Employés	1	1
- Ouvriers	2	4
TOTAL	4	6

3.3.2 - Transfert de charges

Ci-dessous :



IJSS
Sinistre

167
1 775

3.4 - Engagements financiers et autres informations

3.4.1 - Dettes garanties par des sûretés réelles

- emprunts et dettes auprès des établissements

280 166

Organisme / Banque	Nature Dette	Montant Nominal	Montant Restant Dû	Nature Sûreté
BPGO	EQUIPEMENT	134 034	79 893	
BPGO	DEBITEUSE	189 604	161 291	
CIC	MATERIEL ET EQUIPEMENT	50 000	38 982	

3.4.2 - Engagement hors bilan

Néant.

- Engagements donnés

TOTAL

- Engagements reçus

TOTAL

3.4.3 - Événements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant.

3.5 - Autres informations selon les tableaux ci-joints

- Tableau des emprunts
- Tableau des crédits-baux

